

北京信审会计师事务所有限责任公司  
2023 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、资产负债表	4—5 页
2、利润表	6 页
3、现金流量表	7 页
4、所有者权益变动表	8—9 页
5、财务报表附注	10—16 页





北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

# 审计报告

[2024]京会兴审字第 00690002 号

北京信审会计师事务所有限责任公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了北京信审会计师事务所有限责任公司（以下简称北京信审）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京信审 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京信审，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北京信审的持续经营能力，披露与持续





经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算北京信审、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京信审的财务报告过程。

#### **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险;设计和实施审计程序以应对这些风险;并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对北京信审持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然





## 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

而，未来的事项或情况可能导致北京信审不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·北京  
二〇二四年三月二十一日

中国注册会计师：

洪爱民



中国注册会计师：

苏艳侠



## 资产负债表

2023-12-31

编制单位：北京信申会计师事务所有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	104,971.57	469,157.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	2,332,281.82	2,504,605.02
预付款项			
其他应收款	五、（三）	156,363.86	308,363.86
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>2,593,617.25</b>	<b>3,282,126.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		-	-
<b>资产总计</b>		<b>2,593,617.25</b>	<b>3,282,126.46</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：田修蝶

主管会计工作负责人：毛欣悦

会计机构负责人：

郭建



## 资产负债表（续）

2023-12-31

编制单位：北京信申会计师事务所有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（四）	753,501.55	753,501.55
预收款项	五、（五）	689,880.00	689,880.00
应付职工薪酬	五、（六）	69,440.39	20,494.00
应交税费	五、（七）	59,206.29	56,343.76
其他应付款	五、（八）	1,234,391.45	1,234,391.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,806,419.68</b>	<b>2,754,610.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、（九）	51,710.00	51,710.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>51,710.00</b>	<b>51,710.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,858,129.68</b>	<b>2,806,320.76</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	五、（十）	300,000.00	300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、（十一）	-564,512.43	175,805.70
<b>所有者权益合计</b>		<b>-264,512.43</b>	<b>475,805.70</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,593,617.25</b>	<b>3,282,126.46</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：田修娣

主管会计工作负责人：毛欣悦

会计机构负责人：郭



# 利润表

2023年度

编制单位：北京信重会计师事务所有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、(十二)	2,196,700.47	4,681,958.78
减：营业成本	五、(十二)	2,732,635.82	2,432,930.27
税金及附加	五、(十三)	6,251.88	19,707.52
销售费用		25,000.00	1,166,062.00
管理费用		171,878.92	960,248.94
研发费用			
财务费用	五、(十四)	1,251.98	332.40
其中：利息费用			
利息收入		469.72	1,031.43
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-740,318.13	102,677.65
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-740,318.13	102,677.65
减：所得税费用	五、(十五)		2,566.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-740,318.13	100,110.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-740,318.13	100,110.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-740,318.13	100,110.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：田修焯

主管会计工作负责人：毛玲洁

会计机构负责人：张进



## 现金流量表

2023年度

编制单位：北京信申会计师事务所有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,501,295.92	4,683,746.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,109,137.20	14,093.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,610,433.12</b>	<b>4,697,839.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,614,635.82	2,395,194.47
支付给职工以及为职工支付的现金		1,106,791.43	1,035,983.78
支付的各项税费		135,191.88	308,072.47
支付其他与经营活动有关的现金		118,000.00	539,476.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,974,619.13</b>	<b>4,278,727.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-364,186.01</b>	<b>419,111.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 <b>现金净额</b>			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 <b>现金</b>			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-364,186.01</b>	<b>419,111.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额		469,157.58	50,045.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>104,971.57</b>	<b>469,157.58</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人：



所有者权益变动表  
2023年度

项目	本期						所有者权益合计
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	
	优先股	永续债	其他	其他			
一、上年期末余额	300,000.00						475,805.70
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	300,000.00						475,805.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-740,318.13
（一）综合收益总额							-740,318.13
（二）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	300,000.00						-564,512.43

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

田修峰

主管会计工作负责人：

毛能悦

会计机构负责人：

郭阿莲

单位：元 币种：人民币



所有者权益变动表  
2023年度

项目	上期						所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	75,694.99	375,694.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	75,694.99	375,694.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,110.71	100,110.71
（一）综合收益总额										100,110.71	100,110.71
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	175,805.70	475,805.70

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

田修德

主管会计工作负责人：

毛红悦

会计机构负责人：

郭建



编制单位：北京信信会计师事务所有限责任公司

单位：元 币种：人民币



## 北京信审会计师事务所有限责任公司

### 2023年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

#### 一、公司基本情况

北京信审会计师事务所有限责任公司（以下简称“本公司”）于 2010 年 5 月 14 日取得北京市工商行政管理局西城分局核发的 91110102554831703G 号《企业法人营业执照》，注册资本为 300 万元。法定代表人：田修嵘。注册地址：北京市西城区裕民路 18 号 1107(德胜园区)。企业类型：有限责任公司。

营业范围：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；会计培训；法律、法规规定的其它业务。

经营期限：2010 年 5 月 14 日至 2030 年 5 月 13 日。

本财务报表业经公司于 2024 年 3 月 21 日批准报出。

#### 二、财务报表编制基础

##### （一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

##### （二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 三、重要会计政策及会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

##### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

##### （五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期

限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### （六）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：账龄超过两年、应收账款单笔金额超过 50 万元、其他应收款单笔金额超过 50 万元。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：按个别方式评估确认减值损失，计提坏账准备。

##### 2、按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的债务单位为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	按个别方式评估确认减值损失，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

##### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试

坏账准备的计提方法：按个别方式评估确认减值损失，计提坏账准备。

#### （七）收入

##### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理

权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## 2、提供劳务收入的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

本报告期适用的主要税种及其税率列示如下

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
城建税	应交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	20%

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	104,971.57	469,157.58

### （二）应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合					
组合 2：无风险组合	2,332,281.82	100.00			2,332,281.82
组合小计	2,332,281.82	100.00			2,332,281.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,332,281.82	100.00			2,332,281.82

续表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合					
组合 2：无风险组合	2,504,605.02	100.00			2,504,605.02
组合小计	2,504,605.02	100.00			2,504,605.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,504,605.02	100.00			2,504,605.02

### （三）其他应收款

#### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	156,363.86	308,363.86
合计	156,363.86	308,363.86

## 2、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合					
组合 2：无风险组合	156,363.86	100.00			156,363.86
组合小计	156,363.86	100.00			156,363.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	156,363.86	100.00			156,363.86

续表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合					
组合 2：无风险组合	308,363.86	100.00			308,363.86
组合小计	308,363.86	100.00			308,363.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	308,363.86	100.00			308,363.86

## (四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	753,501.55	753,501.55

## (五) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	689,880.00	689,880.00

## (六) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,494.00	1,155,737.82	1,106,791.43	69,440.39

## (七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	52,862.36	48,014.66
城建税	3,700.62	3,361.26
教育费附加	1,585.98	1,440.54
地方教育费附加	1,057.33	960.36
企业所得税	0	2,566.94
合计	59,206.29	56,343.76

(八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,234,391.45	1,234,391.45

(九) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
职业风险基金	51,710.00	51,710.00

(十) 实收资本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
田修嵘	90,000.00	30.00			90,000.00	30.00
郝国新	90,000.00	30.00			90,000.00	30.00
高欣	60,000.00	20.00			60,000.00	20.00
赵勇	30,000.00	10.00			30,000.00	10.00
赵贵娟	30,000.00	10.00			30,000.00	10.00
合计	300,000.00	100.00			300,000.00	100.00

(十一) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	175,805.70	75,694.99
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	175,805.70	75,694.99
加: 本期归属于所有者的净利润	-740,318.13	100,110.71
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付投资者红利		
转作资本的投资者红利		
期末未分配利润	-564,512.43	175,805.70

(十二) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,196,700.47	4,681,958.78
主营业务成本	2,732,635.82	2,432,930.27

(十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	3,979.10	11,512.85

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	1,363.68	4,790.68
地方教育费附加	909.10	3,403.99
合计	6,251.88	19,707.52

(十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	469.72	1,031.43
利息净支出	-469.72	-1,031.43
手续费支出	1,721.70	1,363.83
合计	1,251.98	332.40

(十五) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	0	2,566.94

六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

七、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

北京信申会计师事务所有限责任公司

二〇二四年三月三十一日

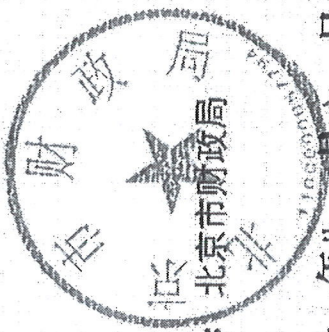




证书序号: 0011908

### 说明

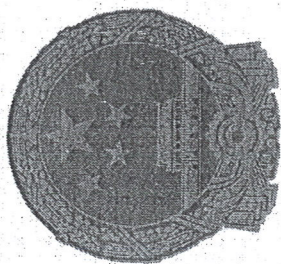
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局  
二〇一〇年八月六日

中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用



## 会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 张恩军  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11000010  
 批准执业文号: 京财会许可(2013)0060号  
 批准执业日期: 2013年10月10日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名: 洪爱民  
 Full name: 洪爱民  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1971-11-08  
 Date of birth: 1971-11-08  
 工作单位: 江苏大华会计师事务所有限公司  
 Working unit: 江苏大华会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 320902711108107  
 Identity card No: 320902711108107

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
This certificate is valid  
this renewal

洪爱民(320900150006)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会

320900150006  
江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997年12月1日  
Date of issuance: 1997-12-01

2019年12月30日

仅供报告附件使用

注册会计师事务所变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出日期  
Date of transfer: 2017年09月07日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入日期  
Date of transfer: 2017年09月07日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal

洪爱民(320900150006)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会

洪爱民(320900150006)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

洪爱民(320900150006)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会





姓名 苏怡帆  
Full name

性别 女  
Sex


出生日期 1974-12-06  
Date of birth

工作单位 河南华夏会计师事务所有限公司  
Working unit

身份证号码 412724197412060704  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年6月30日

证书编号: 410000750704  
No. of Certificate

批准注册单位: 河南益达瑞会计师事务所  
Authorized Institute of CPA


发证日期: 2008 年 06 月 05 日  
Date of Issuance



仅供报告附件使用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021 年 9 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

变更单位: 河南华夏会计师事务所有限公司  
Change of Unit

变更日期: 2021 年 11 月 18 日  
Date of Change

注册会计师: 苏怡帆  
CPA

河南益达瑞会计师事务所  
河南益达瑞会计师事务所  
Henan Yida Rui Certified Public Accountants

